

成都瑞迪智驱科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	1-2
内部控制自我评价报告	3-11



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

内部控制鉴证报告

XYZH/2024CDAA3B0067

成都瑞迪智驱科技股份有限公司

成都瑞迪智驱科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的成都瑞迪智驱科技股份有限公司(以下简称瑞迪智驱公司)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2023年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

瑞迪智驱公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对瑞迪智驱公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为,瑞迪智驱公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2023年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供瑞迪智驱公司申请首次公开发行新股之目的使用,未经本事务所书面同意,不应用于任何其他目的。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李南



中国注册会计师：

张军



中国 北京

二〇二四年三月二十日



成都瑞迪智驱科技股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合成都瑞迪智驱科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。在公司治理层的监督下，按照企业内部控制规范体系的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策或程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：成都瑞迪智驱科技股份有限公司及控股子公司四川瑞迪佳源机械有限公司、眉山市瑞通机械有限责任公司和 J. M. S. Europe B. V.。纳入合并范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、机构设置、发展战略、社会责任、企业文化、信息系统、内部审计、人力资源、资金活动、采购业务、销售业务、生产管理、研发管理、资产管理、质量管理、对外担保及关联交易、财务报告、对控股子公司的管理等。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购业务、销售业务、生产管理、资产管理、对外担保及关联交易等风险。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

1、治理结构

公司依照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》规定，设立了股东大会、董事会、监事会，遵循了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等配套议事规则及制度。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。

股东大会为公司的最高权力机构，其职权包括：决定公司的经营方针和投资计划；批准董事会、监事会的工作报告；批准公司的年度财务预算方案、决算方案；批准公司的利润分配方案或弥补亏损方案；修改公司章程等重大事项。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》要求召开股东大会，能够确保所有股东充分行使表决权。

董事会为公司执行机构，下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与发展委员会、提名委员会四个专业委员会。其职权包括：制订年度财务预算方案、决

算方案、利润分配方案或弥补亏损方案；决定公司的经营计划和投资方案；决定公司内部管理机构的设置；决定聘任或者解聘总经理及其报酬事项；根据总经理的提名决定聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人及其报酬事项；制定公司的基本管理制度等重大事项。公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定。公司董事会成员依据《董事会议事规则》，以认真负责的态度出席董事会会议，行使董事的权利、承担董事的义务和责任。公司聘请的独立董事符合中国证监会有关规定，独立董事能够按照规定，认真履行职责。

监事会为公司监督机构，其职权包括：检查公司财务；对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；提议召开临时股东大会会议；在董事会不履行规定的召集和主持股东大会会议职责时召集和主持股东大会会议。公司监事会的人数与人员构成符合法律、法规的规定，监事能够依据《监事会议事规则》认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督、检查。

公司股东大会、董事会、监事会等机构权责明确、相互独立、相互制衡、运作规范。

2、机构设置

公司设有总裁办、研发中心、营销中心、精机装备事业部、机电事业部、精密减速机事业部、财务管理中心、人力资源中心、董事会办公室、审计部、投资部等职能部门，其职能与职责详载于内部工作手册。公司员工在授权范围内开展工作，各项业务和管理程序遵照公司制定的各项业务流程运行。公司各职能部门分工明确、各司其职、各负其责、相互配合、相互制衡，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

3、发展战略

公司董事会下设战略与发展委员会，以公司董事长卢晓蓉女士为战略与发展委员会主任委员，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司在充分调查研究、科学分析预测和广泛征求意见的基础上明确发展方

向，并据此制定年度工作计划，提交公司董事会讨论。战略委员会熟悉公司业务行业特点及经营运作特点，具有很强的市场敏感性和综合判断能力，能够充分了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势。

4、社会责任

公司重视履行社会责任，在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，努力保护自然环境和资源节约，积极履行对股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任；公司重视产品质量，努力为客户提供优质产品和服务；公司坚持以人为本、注重人才培养，不断改善员工的工作环境，使其更加安全、舒适；重视员工培训、学习与素质提升，为员工提供宽广的成长平台。

5、企业文化

公司牢记使命“持续创新，促进世界变得更好”，将“成为全球客户首选品牌”作为企业愿景。树立“开放、品质、价值”的核心价值观。公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导协作共赢、追求卓越、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

6、信息系统

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了相应的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供适当的人力、财务以保障信息系统的正常、有效运行。

7、内部审计机构设立情况

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会工作细则》等规定，负责对内审部门的工作进行指导、协调、监督和检查。审计委员会由 3 名委员组成，其中有 1 名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设审计部，配备了专门的审计人员。《内部审计管理制度》明确了内部审计机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质

和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

8、人力资源

公司制定了有利于可持续发展的人力资源管理制度，内容涉及员工聘用、培训、薪酬与绩效、选拔培养、员工福利等。同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工都能胜任其工作岗位，不断提升人力资源对企业战略的支持力。

9、资金活动

公司财务管理中心对资金实行集中管理，《财务审批权限管理制度》、《财务现金管理制度》、《承兑汇票管理制度》、《备用金管理制度》、《财务银行存款管理制度》等资金活动内控制度，明确了公司资金管理和结算要求，加强资金业务管理和控制，保障资金安全。

在筹融资管理方面，根据公司发展战略和资金使用计划，合理地设计筹融资计划和方案，保证公司资金在能够维持日常运营需求的同时减少资金成本和降低偿债风险。

公司现金日清月结，银行存款每月对账，实行资金支付的审批与执行、资金的保管、记录与盘点清查、资金的会计记录与审计监督、票据的保管和印章保管的分离控制，有效地防范了资金使用风险。在账户管理方面，公司银行账户开立、注销、使用均经过严格和完备的审批手续，确保了银行账户的安全管理。

10、采购业务

公司建立了完整的采购体系，制定了《采购管理制度》、《供应商管理制度》、《财务审批权限管理制度》、《合同管理制度》等，在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同核准、采购验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。公司采购人员询价、议价完成后，附上各供应商报价单，根据审批权限逐级上报至有相应权限的责任人签字后，方可根据《合同管理制度》订立采购合同。对需要验收的物资，由使用部门的相应人员进行检验，对检验合格的物料，由仓库人员进行核对，点收物料，录入系统。采购付款实行申请付款制，付款单上有各职能部门审核签字，经批准后方可支付。

11、销售业务

公司制定了《市场经营制度》、《销售价格管理制度》、《客户账期管理制度》、《客户信用管理制度》等，对销售岗位设置与分工、产品报价、销售合同的订立与审批、销售与收款管理、应收账款对账等内容作了明确规定，并进行相关的会计记录，确保了销售业务的完整、准确和真实。财务管理中心对货款回收情况进行监控，定期向营销中心提供应收账款明细，由营销中心负责催收货款，并将销售货款回收情况与销售人员薪酬绩效考核相联系。

12、生产管理

公司制定了《生产管理制度》、《质量管理制度》、《委托加工管理制度》、《生产跟单管理制度》等，规范了生产计划编制、原材料领用、生产执行、生产设备维护等相关业务流程，确保生产制造计划按规定程序执行，并得到适当的授权审批，符合公司的实际产能和发展需求，有效控制了公司产品质量，提高了产品的合格率。

13、研发管理

公司鼓励自主创新，重视产品研究，专门设有研发中心负责产品研发。公司制定了《研发项目管理制度》，对研发项目的调研分析、立项申请、进度跟进、研发费用管理等做出了明确规定，确保研发项目从项目立项、实施、验收全过程有章可循、规范有序。

14、资产管理

在存货管理方面，公司制定了《存货管理制度》、《盘点管理制度》等，加强对存货的管理和控制，规范存货的领用、库存保管操作流程和管理行为，保证合理确认存货价值，防止并及时发现和纠正存货业务的各种差错和舞弊。

在固定资产管理方面，公司制定了《固定资产管理制度》，对固定资产的取得和验收、保管及处置和转移、会计记录、内部监督检查等都做出了详细规定。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实、手续齐备的情况下才能支付。固定资产报废、报损和报失须根据金额逐级报财务负责人、分管总裁签字审核，对于未到年限即行报废的固定资产，须实地查验并分析原因。

在无形资产管理方面，公司制定了《知识产权管理制度》，规范公司内部无形资产的管理行为，明确职责权限，降低无形资产管理风险，防止公司无形资产流失，提高无形资产的经济效益和社会效益。

15、质量管理

公司严格按照 ISO9001、ISO14001 与 IATF16949 标准的要求进行规范的质量管理。公司制定了《质量管理体系》、《客户投诉管理制度》，公司质量管理部门负责原辅料、半成品以及成品的质量检查、检验以及质量管理，严格按照要求控制原辅料、半成品及成品质量。质量管理部门依据制度开展工作，能够确保进场的原辅料和出场产成品的合格。公司产品质量及安全控制良好。

16、对外担保及关联交易控制

公司按照相关国家法律法规规定，制定了《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》，规范了对外担保和关联交易的申请、审批、监督等业务流程。

17、财务报告

公司按照会计法、企业会计准则、税法等有关法律法规的规定，制定了较为完善的《会计核算制度》。公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位，制定了相应的岗位工作说明书，并配备了足够的专职人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

18、对控股子公司的管理

公司建立了《子公司管理制度》，通过子公司股东会及委派或提名子公司董事、监事等对控股子公司实行控制管理，将经营与投资决策、财务管理、信息管理等各方面工作纳入统一的管理体系。各控股子公司定期向公司报送月度、季度、半年度及年度的财务报告。公司各职能部门对控股子公司的相关业务和管理进行指导、服务和监督。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

A. 重大缺陷认定标准：

①对已经公告的财务报表出现重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；

②注册会计师发现的、未被公司对财务报告的内部控制识别的当期财务报表的重大错报；

③公司董事、监事及高级管理人员出现的，影响公司财务报表真实性的舞弊行为，并对公司造成重大损失和不利影响；

④审计委员会、审计部对公司对外财务报告内部控制监督无效。

B. 重要缺陷认定标准：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

C. 一般缺陷认定标准：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(2) 财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

参考指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
错报金额占净资产额的比率	比率>4%	4%≥比率>2%	比率≤2%
注：净资产额为公司经审计的合并报表数据。			

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

A. 重大缺陷认定标准：

①严重违反国家法律法规；

②公司决策程序不完善或违反公司决策程序导致重大决策失误，给公司造成重大负面影响；

③公司未对安全生产实施管理，造成重大人员伤亡的安全责任事故；

④公司高级管理人员或关键技术人员出现非正常重大变化；

⑤公司重要业务缺乏控制或控制系统性失效；

⑥公司内部控制评价的重大缺陷未得到整改；

⑦公司董事会认定的其他对公司产生重大负面影响的情形。

B. 重要缺陷认定标准：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

C. 一般缺陷认定标准：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(2) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

参考指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
一个或多个控制缺陷的组合造成的直接经济损失金额占净资产额比率	比率 $>2.5\%$	$2.5\% \geq \text{比率} > 1\%$	比率 $\leq 1\%$
注：净资产额为公司经审计的合并报表数据。			

(三) 内部控制缺陷的认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝华, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024 年01 月26 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年3月3日
本证书经检验合格有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007 年 12 月 31 日
y m d



姓名 李夕甫
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-10-2
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 512922691002573
Identity card No.



姓名: 李夕甫
证书编号: 510100020028



证书编号: 510100020028
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance



年度检验合格
Annual Renewal Registration
2016年3月3日
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



一、注册会计师协会应当及时将本证书向委托方出示。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师协会应当及时将本证书向委托方出示。
四、本证书如遗失, 应当及时向注册会计师协会报告。
五、本证书如遗失, 应当及时向注册会计师协会报告。
六、本证书如遗失, 应当及时向注册会计师协会报告。
七、本证书如遗失, 应当及时向注册会计师协会报告。
八、本证书如遗失, 应当及时向注册会计师协会报告。
九、本证书如遗失, 应当及时向注册会计师协会报告。
十、本证书如遗失, 应当及时向注册会计师协会报告。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验合格
Annual Renewal Registration
2016年3月3日
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名 徐年贵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1993-06-27
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 510521199306271437
Identity Card No.



姓名:徐年贵

证书编号:110101360132

证书编号:
No. of Certificate

110101360132

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018年06月28日
/y /m /d



2019.4.28
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

